



Wirtschaftsplan
des
Städtischen Abwasserbetriebes
Wermelskirchen
für das Wirtschaftsjahr
2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2024	3
Festsetzung	7
Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen	8
Ergebnisplan	10
Erläuterungen zum Ergebnisplan	11
Finanzplan	16
Erläuterungen zum Finanzplan	17
01.53.01 Innere Verwaltung	18
11.53.01 Betrieb	19
11.53.02 Bauen	24
11.53.03 Fäkalienabfuhr	30
16.53.01 Allgemeine Finanzwirtschaft	31
Verpflichtungsermächtigungen	32
Verbindlichkeiten	33
Stellenübersicht	35
Bildung eines Budgets	37
Bilanz und Ergebnisrechnung 2021	38

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2024 des Städtischen Abwasserbetriebes Wermelskirchen

Gliederung:

1. Gesetzliche Grundlagen
2. Inhalt des Wirtschaftsplanes
3. Bedeutung der Teilpläne
4. Eckpunkte des Wirtschaftsplanes 2024
5. Entwicklung der Benutzungsgebühren
6. Entwicklung des Eigenkapitals

1. Gesetzliche Grundlagen

Gem. § 27 EigVO NRW ist für die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe auch die Anwendung der Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW zulässig. Mit dieser Vorschrift können Eigenbetriebe nach den Grundsätzen des NKF geführt werden. Nach § 19 Abs. 1 EigVO NRW muss die Buchführung des Eigenbetriebes den handelsrechtlichen Grundsätzen oder den für das Neue Kommunale Finanzmanagement geltenden Grundsätzen entsprechen. Der Städtische Abwasserbetrieb führt seine Buchführung seit dem 01.01.2006 nach den Grundsätzen des NKF.

2. Inhalt des Wirtschaftsplanes

Der Wirtschaftsplan besteht aus

- dem Ergebnisplan,
- dem Finanzplan,
- einer Übersicht der Investitionsmaßnahmen,
- den Teilergebnisplänen,
- den Teilfinanzplänen.

Ferner sind ihm beizufügen:

- der Vorbericht,
- die Bilanz des Vorvorjahres,
- eine Stellenübersicht,
- eine Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen,
- eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten.

3. Teilpläne

Die Teilplanung beim Städtischen Abwasserbetrieb erfolgt auf der Ebene der Kostenträger. Die beim Abwasserbetrieb gebildeten Kostenträger sind aus dem Kostenträgerplan zu ersehen. Der Teilergebnisplan bildet das voraussichtliche Ressourcenaufkommen (Erträge) und den Ressourcenverbrauch (Aufwendungen) bezogen auf die jeweiligen Kostenträger ab. Im Teilfinanzplan werden die Ein- und Auszahlungen für die Investitionstätigkeit auf der Kostenträgerebene abgebildet. Zusätzlich enthält der Teilfinanzplan eine Übersicht aller Investitionsmaßnahmen. Auf die Erläuterungen zum Ergebnis- und Finanzplan wird verwiesen.

Nach § 4 Abs. 4 der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) sind als Einzelmaßnahmen Investitionen ab einer vom Rat festgelegten Wertgrenze auszuweisen. Diese Wertgrenze wurde vom Rat der Stadt Wermelskirchen in seiner Sitzung vom 23.06.2008 auf 100.000 € festgesetzt. Aus Transparenzgründen werden im Wirtschaftsplan des Städtischen Abwasserbetriebes alle Bauinvestitionsmaßnahmen einzeln dargestellt.

4. Eckpunkte des Wirtschaftsplanes 2024

	Ansatz			Finanzplanungszeitraum		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Erträge und Einzahlungen						
Auflösung der Sonderposten	703.800	701.800	705.800	706.800	702.800	701.800
Benutzungsgebühren	9.684.966	9.677.339	10.447.414	10.335.498	10.905.170	10.909.670
Aulösung SoPo Geb.ausgleich	75.188	145.525	449.615	565.172	0	0
Erstattung vorgel. Kosten für Grundstücksanschlüsse	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Aktivierte Eigenleistung	160.000	160.000	120.000	140.000	120.000	60.000
Kanalanschlussbeiträge	50.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Aufnahme von Krediten	5.553.000	5.872.000	4.209.000	4.676.000	3.924.000	1.921.000
Aufwendungen und Auszahlungen						
Herstellung von Kanalhausanschl.	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Unternehmerkosten Fäkalienabfuhr	74.600	77.400	68.900	68.900	68.900	68.900
Bilanzielle Abschreibungen	1.905.000	1.843.000	2.009.000	2.096.000	2.181.000	2.240.000
Verbundsumlage Wupperverband	2.830.000	2.860.000	3.002.000	3.022.000	3.042.000	3.062.000
Erstattung Personal an Stadt	1.600.000	1.645.200	1.791.800	1.809.700	1.827.800	1.846.100
Erstattung VKE an Stadt	429.100	452.200	452.200	456.600	461.100	465.600
Erstattung Betriebshof an Stadt	50.000	50.000	50.000	51.000	52.000	53.000
Zinsaufwendungen	434.000	430.000	316.000	425.000	547.000	652.000
Baukosten	4.768.000	5.142.000	3.812.000	4.553.000	3.801.000	1.798.000
Tilgung von Krediten	1.018.000	889.000	758.000	862.000	920.000	1.027.000

Die Übersicht wurde erstellt, um die wesentlichen Positionen des Wirtschaftsplanes 2024 mit den Ansätzen 2022/2023 sowie den Ansätzen der Finanzplanungsjahre 2025-2027 zu vergleichen. Für das Jahr 2022 liegen teilweise noch keine endgültigen Ergebnisse vor, da sich der Jahresabschluss noch in der Aufstellungsphase befindet.

5. Entwicklung der Benutzungsgebühren

Die Benutzungsgebühren stellen rund 80 % der Gesamterträge des Städtischen Abwasserbetriebes dar. Die nachfolgende Übersicht zeigt die Entwicklung der Benutzungsgebühren von 2020 bis zur Planung 2024 auf.

	Produkt 53.01.01 Abwasserbeseitigung/Betrieb		Produkt 53.02.01 Fäkalienabfuhr		
	Schmutz- wasser	Nieder- schlags- wasser	Feste Gruben	Kleinklär- anlagen	Klein- einleiter- abgabe
Ergebnis 2020	5.524.414 €	3.487.254 €	72.102 €	21.778 €	0 €
Ergebnis 2021	5.562.701 €	3.834.957 €	88.993 €	12.167 €	0 €
Plan 2022	5.805.000 €	3.776.200 €	86.000 €	14.800 €	800 €
Plan 2023	5.707.556 €	3.864.453 €	87.821 €	16.710 €	800 €
Plan 2024	6.180.061 €	4.167.181 €	84.830 €	14.542 €	800 €

Die Gebühren entwickelten sich in diesem Zeitraum wie folgt:

	Produkt 53.01.01 Abwasserbeseitigung/Betrieb		Produkt 53.02.01 Fäkalienabfuhr		
	Schmutz- wasser	Nieder- schlags- wasser	Feste Gruben	Kleinklär- anlagen	Klein- einleiter- abgabe
2014	3,25 €	1,40 €	12,35 €	62,99 €	23,00 €
2015	3,25 €	1,40 €	11,46 €	92,10 €	23,00 €
2016	3,25 €	1,40 €	11,46 €	92,10 €	23,00 €
2017	3,34 €	1,40 €	11,80 €	71,43 €	23,00 €
2018	3,27 €	1,37 €	11,45 €	45,29 €	23,00 €
2019	3,24 €	1,33 €	10,10 €	64,68 €	23,00 €
2020	3,24 €	1,33 €	9,90 €	59,21 €	23,00 €
2021	3,62 €	1,58 €	12,38 €	64,72 €	23,00 €
2022	*3,36 €	*1,44 €	11,31 €	56,52 €	23,00 €
2023	3,50 €	1,58 €	11,62 €	65,80 €	23,00 €
2024	3,76 €	1,74 €	11,62 €	65,80 €	23,00 €

Die Gebühren für das Jahr 2024 sind die kostendeckenden Gebühren, die sich im Rahmen der Gebührenkalkulation für das Jahr 2024 ergeben.

Die mit einem * versehenen Gebührensätze sind aufgrund des geändertem Kommunalabgabengesetzes (KAG NRW) 2023 angepasst und beschlossen worden.

Festsetzung

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024

Aufgrund des § 107 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV NRW S. 666) SGV. NRW. 2023, zuletzt geändert durch Art. 2 G zur Änd. des KommunalwahlG und weiterer wahlbezogener Vorschriften vom 5.7.2024 (GV. NRW. S. 444) und des § 4 i.V.m. §§ 14 ff sowie des § 27 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 16.11.2004 (GV NRW S. 644, 671, ber. 2005 S. 15) SGV. NRW. 641, zuletzt geändert durch Art. 6 3. NKF-WeiterentwicklungsG Nordrhein-Westfalen vom 5.3.2024 (GV. NRW. S. 136), hat der Rat der Stadt Wermelskirchen den Wirtschaftsplan des Städtischen Abwasserbetriebes Wermelskirchen für das Wirtschaftsjahr 2024 am *

wie folgt festgesetzt:

1. Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2024, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Städtischen Abwasserbetriebes voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird
 - im Ergebnisplan mit
 - Gesamtbetrag der Erträge auf 11.996.287 €
 - Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 10.148.850 €
 - Jahresergebnis (Gewinn) auf 1.847.437 €
 - Im Finanzplan mit
 - Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf 10.720.872 €
 - Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf 9.001.464 €
 - Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf 5.111.614 €
 - Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf 5.008.000 € festgesetzt.
2. Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf 4.209.000 € festgesetzt.
3. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 10.002.000 € festgesetzt.
4. Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 5.000.000 € festgesetzt.

Wermelskirchen, den 06.08.2024


Irmenbusch
(Kaufmännische Betriebsleitung)

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen

Enthaltene Kostenträger

01.53.01	Innere Verwaltung
11.53.01	Betrieb
11.53.02	Bauen
11.53.03	Fäkalienabfuhr
16.53.01	Allgemeine Finanzwirtschaft

1. Auftragsgrundlage nach Begründungsebene (=Zuständigkeit)

Auftragsgrundlage Bund/Land

Wasserhaushaltsgesetz (WHG) / Landeswassergesetz NRW (LWG NRW):

Die Gemeinden können zur Abwasserbeseitigung nach § 56 WHG auch Dritte beauftragen. Sie haben nach § 47 Absatz 1 LWG NRW im Sechs-Jahres-Rhythmus ein Abwasserbeseitigungskonzept vorzulegen, welches eine Übersicht über den Stand und die Kosten der Anlagen zur Beseitigung enthält. Nach § 54 LWG NRW können die Gemeinden eine Benutzungsgebühr auf der Grundlage des Kommunalabgabengesetzes (KAG NRW) erheben. |

Auftragsgrundlage communal

Die Stadt Wermelskirchen hat am 01.01.1998 den Städtischen Abwasserbetrieb Wermelskirchen als Eigenbetrieb gegründet. |

2. Aussagen zur Aufgabengestaltung/Qualität

Aufgabengestaltung Bund/Land

Wasserhaushaltsgesetz (WHG) / Landeswassergesetz NRW (LWG NRW):

Die Gemeinden können zur Abwasserbeseitigung nach § 56 WHG auch Dritte beauftragen. Sie haben nach § 47 Absatz 1 LWG NRW im Sechs-Jahres-Rhythmus ein Abwasserbeseitigungskonzept vorzulegen, welches eine Übersicht über den Stand und die Kosten der Anlagen zur Beseitigung enthält. Nach § 54 LWG NRW können die Gemeinden eine Benutzungsgebühr auf der Grundlage des Kommunalabgabengesetzes (KAG NRW) erheben.

|

Aufgabengestaltung communal

Abwasserbeseitigungssatzung sowie die entsprechenden Gebührensatzungen der Stadt Wermelskirchen

Die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betragen im Jahr 2024:

1. Kanalbenutzungsgebühren Teilanschluss Schmutzwasser: 3,76 Euro (je cbm Frischwasser)
2. Kanalbenutzungsgebühren Teilanschluss Schmutzwasser Durchleitung: 2,63 Euro (je cbm Frischwasser)
3. Kanalbenutzungsgebühren Niederschlagswasser: 1,74 Euro (je qm versiegelte und einleitende Fläche)
4. Fäkaliengebühren für feste Gruben: 11,62 Euro (je cbm Schmutzwasser)
5. Fäkaliengebühren für Kleinkläranlagen: 65,80 Euro (je cbm Abfuhrmenge)
6. Abwasserabgabe (Aufbringen von ungeklärtem häuslichem Schmutzwasser je Einwohner): 23,00 Euro |

3. Kurzbeschreibung, Kostenträgerziele, Zielgruppe/n, Bindungsgrad, Wettbewerbsumfeld und Entgeltorientierung

Kurzbeschreibung	<p>Leistungen laut Satzung Umsetzung der Sanierungskonzepte im Einzugsgebiet der Kläranlagen</p>
Kostenträgerziele	<p>Überprüfung des öffentlichen Anteils beim Niederschlagswasser in 2019-2025 Substanzerhaltung der Abwasserbeseitigungsanlagen</p>
Bindungsgrad	<p>(1) Nach Art und Umfang gesetzlich bestimmt. (2) Nach Art gesetzlich bestimmt. Umfang kommunal disponibel, jedoch vertraglich festgelegt. (3) Nach Art gesetzlich bestimmt. Umfang kommunal disponibel. (4) Nach Art und Umfang kommunal disponibel, jedoch vertraglich festgelegt. (5) Nach Art und Umfang kommunal disponibel.</p> <p>Begründung: </p>
Wettbewerbsumfeld	<p>(1) Privatwirtschaftlicher Wettbewerb (2) Interkommunaler Produktkostenvergleich. (3) Kein Wettbewerb.</p> <p>Begründung: </p>
Entgeltorientierung	<p>(1) Es werden Gebühren und Entgelte erhoben. (2) Keine Gebühren- / Entgelterhebung.</p> <p>Begründung: Gebühren laut Entwässerungssatzungen</p>

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2024

Ergebnisplan

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.421	204.800	204.800	204.800	199.800	198.800
03 +	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.546.092	10.319.864	11.398.029	11.402.670	11.408.170	11.412.670
05 +	Private rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	235.723	222.400	266.958	274.623	282.293	289.961
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	5.930	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0	160.000	120.000	140.000	120.000	60.000
09 +/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	9.864.165	10.909.564	11.992.287	12.024.593	12.012.763	11.963.931
11 -	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12 -	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.037.089	-4.813.800	-4.697.900	-4.516.100	-4.469.700	-4.493.500
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0	-1.843.000	-2.009.000	-2.096.000	-2.181.000	-2.240.000
15 -	Transferaufwendungen	-2.682.824	-2.860.000	-3.002.000	-3.022.000	-3.042.000	-3.062.000
16 -	Sonstige Aufwendungen	-77.933	-105.150	-123.950	-114.750	-112.750	-112.350
17 =	Ordentliche Aufwendungen	-5.797.847	-9.621.950	-9.832.850	-9.748.850	-9.805.450	-9.907.850
18 =	Ordentliches Ergebnis	4.066.318	1.287.614	2.159.437	2.275.743	2.207.313	2.056.081
19 +	Finanzerträge	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-392.751	-430.000	-316.000	-425.000	-547.000	-652.000
21 =	Finanzergebnis	-392.751	-426.000	-312.000	-421.000	-543.000	-648.000
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.673.568	861.614	1.847.437	1.854.743	1.664.313	1.408.081
23 +	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 =	Jahresergebnis	3.673.568	861.614	1.847.437	1.854.743	1.664.313	1.408.081

Erläuterungen zum Ergebnisplan

1. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Hierunter werden die Erträge aus der Auflösung der Investitionszuschüsse ausgewiesen. Die Auflösung erfolgt jährlich mit 2 % der Ursprungsbeträge. Bei der Berechnung des Auflösungsbetrages werden der Bestand zum 31.12.2021 gemäß Schlussbilanz 2021 und die Zugänge der Jahre 2022, 2023 und 2024 berücksichtigt. Folgende Investitionszuschüsse werden ertragswirksam aufgelöst:

Investitionszuschüsse vom Land	122.000 €
Investitionszuschüsse vom Wupperverband „Große Dhünntalsperre“	70.500 €
Investitionszuschüsse vom Wupperverband „Abwassergemeinschaften“	12.300 €

2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bei den Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten werden die Benutzungsgebühren sowie die Auflösung der Kanalanschlussbeiträge dargestellt. Die Berechnung der Gebühren erfolgt im Rahmen der Gebührenkalkulationen. Diese werden in separaten Sitzungsvorlagen besonders erläutert.

Die Erträge aus der Auflösung der Beiträge sind auszuweisen. Nach dem NKF erfolgt die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten anhand der festgelegten Abschreibungsplanung auf Basis der Restnutzungsdauer des Vermögensgegenstandes (i.d.R. 50 Jahre). Bei der Berechnung des Auflösungsbetrages wird der Bestand zum 31.12.2021 gemäß Schlussbilanz 2021 anhand der Restnutzungsdauer ausgehend von 50 Jahren (2 %) aufgelöst. Für die Planung wurden die Zugänge der Jahre 2022, 2023 und 2024 berücksichtigt.

Die einzelnen Beträge der Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte werden in den entsprechenden Teilergebnisplänen aufgeführt.

3. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hierunter fallen folgende Erstattungen und Umlagen:

Erstattungen	Kostenträger
- Arbeitsleistungen Kanalkolonne	Betrieb
- Betriebskostenerstattung Wupperverband	Betrieb
- Erstattung Wupperverband für Kalkulatorische Kosten	Allgemeine Finanzwirtschaft
- Erstattung vorgeleisteter Kosten für Grundstücks- hausanschlüsse	Allgemeine Finanzwirtschaft

Die Erstattung der Personal-/Sachkosten der Stadt für Leistungen der Kanalkolonne in anderen Aufgabenbereichen (z.B. Winterdienst, Straßeneinläufe) bemisst sich am Durchschnitt der Arbeitszeitaufzeichnungen der letzten drei Jahre. Am Jahresende 2024 erfolgt eine konkrete Abrechnung nach den Arbeitsaufzeichnungen für 2024.

Die Erstattung der Betriebs- und Vorfinanzierungskosten durch den Wupperverband in Höhe von 65.300 € basiert auf dem mit dem Verband abgeschlossenen Vertrag über die Ausgleichszahlungen im Einzugsgebiet der Großen Dhünntalsperre.

Die Erstattung des Wupperverbandes für die Kalkulatorischen Kosten der RRB/RÜB "Dhünn", "Heintjesmühlenbachtal", "Höllenbachtal", „Coenenmühle“ und „Lüdorf“ ist nach Übernahme der Becken durch den Verband als Umsatzerlös auszuweisen. Diese Beträge sind im Anlagevermögen enthalten und unter der Position "Abschreibungen auf Sachanlagen" berücksichtigt.

Die Erstattung vorgeleisteter Kosten für Grundstückshausanschlüsse werden im Ergebnisplan erfasst, da die Leistung "Herstellung von Grundstückshausanschlüssen" gegenüber Dritten nicht zu einer Vermögensbildung führt. Die Aufwendungen und Erträge stehen im Zusammenhang.

4. Sonstige ordentliche Erträge

Unter der Position Sonstige ordentliche Erträge werden die „Bußgelder“, „Säumniszuschläge“ sowie „Weitere sonstige ordentliche Erträge“ erfasst. In „Weitere sonstige ordentliche Erträge“ sind die früheren Haushaltstellen „Ersatz Schadensfälle“ sowie die „Vermischten Einnahmen“ enthalten.

5. Aktivierte Eigenleistungen

Bei den aktivierte Eigenleistungen werden die Personalaufwendungen im Rahmen der Kostenerstattung an die Stadt Wermelskirchen für vermögenswirksame Maßnahmen aktiviert. Es handelt sich um die Eigenleistungen, die seitens des Tiefbauamtes für Kanalbaumaßnahmen des investiven Finanzplanes erbracht werden. Die zu aktivierenden Eigenleistungen stehen in einem direkten Zusammenhang mit den im Finanzplan berücksichtigten Investitionen.

6. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die wesentlichen Aufwendungen, die unter dieser Position ausgewiesen werden, entfallen auf:

Aufwand	Kostenträger	Betrag
Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	Betrieb	1.200.000 €
Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen	Betrieb	330.000 €
Erstattung Betriebskosten für die gemeinsame Benutzung von Entwässerungsanlagen	Betrieb	140.400 €
Erstattung Personal an die Stadt	alle Kostenträger	1.791.800 €
Erstattung VKE an die Stadt	alle Kostenträger	452.200 €
Erstattung Betriebshof an Stadt	Betrieb	50.000 €
Bewirtschaftungskosten Strom	Betrieb	270.000 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	Betrieb	92.000 €
Erhebung Benutzungsgebühren	Betrieb	126.500 €

Beim Konto Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen sind zusätzlich Sicherheitseinrichtungen enthalten, deren Erneuerung in 2024 erfolgen soll.

Bei den Instandhaltungen des Infrastrukturvermögens handelt es sich insbesondere um Sanierungen im Zusammenhang mit den festgestellten Schäden in den Einzugsgebieten der Kläranlagen. Die vorzunehmenden Sanierungen werden dabei über mehrere Jahre verteilt.

Der Aufwand für die Energiekosten ist abhängig von den Faktoren Anzahl der Pumpwerke und Pumpstationen sowie den Strompreisen.

Um eine dauerhafte Rechtssicherheit der Gebührenkalkulation und -erhebung sicher zu stellen, wurde für die Überprüfung der getrennten Niederschlagswassergebühr im Wirtschaftsplan 2019 ein Betrag von 30.000 € berücksichtigt. Nach den Erfahrungen im Rahmen der erstmaligen Einführung der getrennten Gebühr werden in 2024/2025 voraussichtlich nochmals ein Betrag von je 75.000 € fällig. Aufgrund der Weiterentwicklung der Technik ist davon auszugehen, dass anschließend weitere Flächen gebührenwirksam veranlagt werden können. Darüber hinaus können in diesem Zusammenhang auch die Kostenverteilungsmaßstäbe für die Gebührenkalkulation und -abrechnung nach fast vollständigem Erstanschluss an die Kanalisation überprüft und ggf. angepasst werden.

Die Kosten für die Erhebung der Benutzungsgebühren bleiben auf dem Preisniveau des Vorjahres (126.500 €).

Die Unternehmerkosten für die Fäkalienabfuhr sinken gegenüber dem Vorjahr um 8.500 € auf 68.900 €.

Die Herstellung von Kanalhausanschlüssen bleibt bei 20.000 €.

7. Bilanzielle Abschreibungen

Bei der Berechnung der Abschreibungen wird der Bestand des Anlagevermögens gem. Schlussbilanz 2021 zum 31.12.2021 zuzüglich der Abschreibungen auf Zugänge für fertig gestellte Maßnahmen im Jahr 2022 und 2023 für ein ganzes Jahr und im Jahr 2024 für ein halbes Jahr berücksichtigt. Das Anlagevermögen wurde zum 01.01.1998 vom Eigenbetrieb zu 65 % mit Anschaffungswerten und zu 35 % mit Wiederbeschaffungswerten übernommen. Alle anschließend zu verbuchenden Zugänge werden in voller Höhe zu Anschaffungswerten abgeschrieben.

Erfasst werden hier auch die Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter. Geringwertige Wirtschaftsgüter sind Vermögensgegenstände, deren Wert bis 2018 unter 410 € und ab 2019 unter 800 € liegen. Diese werden im Jahr ihrer Anschaffung beim Jahresabschluss mit ihrem vollen Anschaffungswert abgeschrieben.

8. Transferaufwendungen

Bei den Transferaufwendungen wird die Verbandsumlage des Wupperverbandes aufgeführt, die bei den Produkten „Abwasserbeseitigung/Betrieb“ sowie „Fäkalienabfuhr“ veranschlagt wird. Die Umlage an den Wupperverband berücksichtigt eine Hochrechnung der angeschlossenen Einwohner für das Jahr 2024.

9. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei dieser Position handelt es sich im Wesentlichen um folgende Aufwendungen:

Aufwand	Kostenträger	Betrag
Kosten Jahresabschlussprüfung	Allgemeine Finanzwirtschaft	19.000 €
Telefon- und Kommunikationsgebühren	Betrieb	22.000 €

10. Finanzerträge

Unter dieser Position werden die Zinserträge für die vom Städtischen Haushalt übernommene Gebührenausgleichsrücklage, welche dem Eigenbetrieb in Form eines Bankguthabens zugeordnet werden, und Erträge aus der Abwicklung des Kassengeschäftes erfasst. Des Weiteren fallen hierunter die Stundungszinsen als „Sonstige Finanzerträge“.

11. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Zinsen für die Altdarlehen des Städtischen Abwasserbetriebes werden auf der Aufwandsseite berücksichtigt, ebenso die Zinsen für notwendige Neuaufnahmen gemäß Finanzplan. Der Abwasserbetrieb macht bei den Darlehensaufnahmen von der Möglichkeit Gebrauch, zinsgünstige Darlehen der NRW Bank und der Kreditanstalt für Wiederaufbau in Anspruch zu nehmen, um die Zinsbelastung so niedrig wie möglich zu halten.

12. Jahresergebnis

Für das Jahr 2024 wird mit einem Gewinn von **1.847.437 €** gerechnet. Das Jahr 2021 wurde mit einem Gewinn in Höhe von 2.387.497 € abgeschlossen (geplant: 1.850.364 €).

13. Umstellung auf ein neues Finanzsystem

Zum 01.01.2018 wurde die Finanzsoftware KIRP sowie das Veranlagungsverfahren im Bereich Abgabenerhebung durch die Finanzsoftware Infoma abgelöst. Dadurch wurde aus der Produktstruktur eine Kostenträgerstruktur, die in Verbindung mit dem Sachkonto und jeweils einer Kostenstelle eine transparente Betrachtung des Teilbudgets zulässt. Im Rahmen der Einführung der neuen Finanzsoftware Infoma wurden darüber hinaus die Sachkonten des Abwasserbetriebes an die Kontenrahmenstruktur der Stadt angepasst, um eine Einheitlichkeit zu gewährleisten. In den Teilergebnisplänen wurde diese Umstrukturierung zum Teil sehr deutlich.

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2024

Finanzplan

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.421	0	0	0	0	0
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.951.985	9.677.339	10.447.414	10.335.498	10.905.170	10.909.670
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	251.356	222.400	266.958	274.623	282.293	289.961
07	Sonstige Einzahlungen	9.338	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
08	Zinsen und sonstige Finaneinzahlungen	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.289.099	9.906.239	10.720.872	10.616.621	11.193.963	11.206.131
10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.056.996	-4.813.800	-4.697.900	-4.516.100	-4.469.700	-4.493.500
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.709.411	-1.460.104	-1.177.614	-2.272.437	-2.401.743	-2.316.313
14	Transferauszahlungen	-2.682.449	-2.860.000	-3.002.000	-3.022.000	-3.042.000	-3.062.000
15	Sonstige Auszahlungen	-79.041	-105.150	-123.950	-114.750	-112.750	-112.350
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.527.897	-9.239.054	-9.001.464	-9.925.287	-10.026.193	-9.984.163
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.761.203	667.185	1.719.408	691.334	1.167.770	1.221.968
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	4.856	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.856	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000
24	Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u.	0	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
	Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.347.485	-5.142.000	-3.812.000	-4.553.000	-3.801.000	-1.798.000
26	Auszahlungen für den Erwerb von bew.	-96.608	-721.000	-388.000	114.000	-114.000	-114.000
	Anlageverm.						
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.444.093	-5.913.000	-4.250.000	-4.717.000	-3.965.000	-1.962.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.439.238	-5.872.000	-4.209.000	-4.676.000	-3.924.000	-1.921.000
32	Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	321.965	-5.204.815	-2.489.592	-3.984.666	-2.756.230	-699.032
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	3.880.433	6.902.104	5.070.614	6.523.437	5.778.743	3.585.313
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	-3.114.437	-889.000	-758.000	-862.000	-920.000	-1.027.000
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	765.996	6.013.104	4.312.614	5.661.437	4.858.743	2.558.313
38	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.087.961	808.289	1.823.022	1.676.771	2.102.513	1.859.281
	Finanzmitteln						
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.342.244	808.289	1.823.022	3.499.793	5.602.306	7.461.587
40	Bestand an fremden Finanzmitteln	-175	0	0	0	0	0
41	Liquide Mittel	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Finanzplan

Unter den Positionen „Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit“ und „Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit“ werden die zahlungswirksamen Erträge sowie Aufwendungen dargestellt. In der Regel werden sie 1:1 aus dem Ergebnisplan übernommen. Eine Ausnahme bildet die Position „Zinsauszahlungen an Kreditinstitute“. Die Differenz zum Ergebnisplan resultiert aus der periodengerechten Zinsabgrenzung. Zudem enthalten die Positionen „Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen“ und „Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen“ die Gewinnabführung und Gewinnrückführung. Während der Ergebnisplan den periodengerechten Aufwand des Jahres 2024 berücksichtigt, werden im Finanzplan die tatsächlichen Auszahlungen des Jahres 2024 veranschlagt.

1. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Hierunter werden die Kanalanschlussbeiträge veranschlagt. (Teilfinanzplan „Bauen“)

2. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Bei dieser Position wird 2024 ein Ansatz von 50.000 € berücksichtigt. Bis 2016 waren die Ansätze für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden in den jeweiligen Baumaßnahmen enthalten. Die Veranschlagung erfolgt im Teilfinanzplan „Abwasserbeseitigung/Bauen“.

3. Auszahlungen für Baumaßnahmen

Im Jahr 2024 sind 3.812.000 € für Baumaßnahmen vorgesehen. Die Aufteilung auf die einzelnen Baumaßnahmen erfolgt beim Teilfinanzplan „Bauen“.

4. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Bei dieser Position wird ein Ansatz von 388.000 € berücksichtigt. Die Veranschlagung erfolgt im Teilfinanzplan „Betrieb“. Dort werden die einzelnen Positionen auch erläutert.

5. Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

Diese Position beinhaltet neben der Gewinnrückführung (Sachkonto „Kapitaleinlage“) die Kreditaufnahmen. Für das Jahr 2024 besteht eine Ermächtigung für Kreditaufnahmen in Höhe von 4.209.000 €.

6. Tilgung und Gewährung von Krediten

Die Tilgungsleistungen umfassen den Aufwand für die Altdarlehen des Städtischen Abwasserbetriebes sowie für die Neuaufnahmen in den Wirtschaftsjahren 2023 und 2024.

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2024

Teilergebnisplan 01.53.01 Innere Verwaltung

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-238.816	-251.900	-290.600	-293.400	-296.300	-299.200
5232100	Erstattung Personal an Stadt	-196.600	-205.200	-243.900	-246.300	-248.800	-251.300
5232200	Erstattung VKE an Stadt	-40.700	-42.700	-42.700	-43.100	-43.500	-43.900
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-1.516	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen	-238.816	-251.900	-290.600	-293.400	-296.300	-299.200
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-238.816	-251.900	-290.600	-293.400	-296.300	-299.200
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-238.816	-251.900	-290.600	-293.400	-296.300	-299.200
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-238.816	-251.900	-290.600	-293.400	-296.300	-299.200
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-238.816	-251.900	-290.600	-293.400	-296.300	-299.200

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2024

Teilergebnisplan 11.53.01 Betrieb

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.421					
4121000	Bedarfzuweisungen vom Land	76.421					
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.503.021	9.709.164	10.790.857	10.794.800	10.798.800	10.802.800
4321000	Benutzungsentgelte	9.503.021	9.572.008	10.347.242	10.229.628	10.798.800	10.802.800
4381010	Sopo Gebührenausgl. Abwasserbe		137.156	443.615	565.172		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.725	66.900	66.900	66.900	66.900	66.900
4482200	Erstattungen von der Stadt Wermelskirchen	1.400	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
4483100	Erstattung Wupperverband	65.325	65.300	65.300	65.300	65.300	65.300
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.930	500	500	500	500	500
4591000	Weitere sonst.ordentl. Erträge		500	500	500	500	500
4591100	Ersatz Schadensfälle	5.930					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
10	= Ordentliche Erträge	9.652.096	9.776.564	10.858.257	10.862.200	10.866.200	10.870.200
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.227.835	-3.944.300	-3.773.900	-3.584.000	-3.529.400	-3.544.900
5215100	Instandhaltung Gebäude - Allgemein -	-3.196	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5216100	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	-41.910	-1.500.000	-1.200.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
5232000	Erstattungen an Gemeinden u.GV	-113.757	-135.400	-140.400	-145.300	-150.300	-150.300
5232100	Erstattung Personal an Stadt	-984.900	-1.024.500	-1.108.100	-1.119.200	-1.130.400	-1.141.700
5232200	Erstattung VKE an Stadt	-294.900	-312.200	-312.200	-315.300	-318.500	-321.700
5232300	Erstatt. Betriebshof an Stadt	-50.000	-50.000	-50.000	-51.000	-52.000	-53.000
5238000	Erstattungen an übrige Bereiche	-37.025	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
5241130	Gebäudeversicherung	-170	-200	-200	-200	-200	-200
5241160	Stromkosten	-246.964	-270.000	-270.000	-270.000	-270.000	-270.000
5241170	Wasser, Abwasser	-9.783	-16.500	-16.500	-16.500	-16.500	-16.500
5242000	Unterhaltung und Bewirtschaftung des	-245.040	-300.000	-330.000	-330.000	-330.000	-330.000
	Infrastrukturvermögens						
5251000	Unterhaltung von Fahrzeugen	-17.942	-7.500	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000
5251100	Betriebsstoffe für Fahrzeuge	-14.655	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
5255000	Unterhaltung und Instandsetzung bewegliches	-9.002	-7.500	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
	Vermögen						
5281500	Wartung Hard- und Software	-28.386	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-11.028	-94.000	-92.000	-92.000	-17.000	-17.000
5291500	Erhebung Benutzungsgebühren	-119.176	-126.500	-126.500	-126.500	-126.500	-126.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen		-1.843.000	-2.009.000	-2.096.000	-2.181.000	-2.240.000
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen und		-1.840.000	-2.006.000	-2.093.000	-2.178.000	-2.237.000
	immaterielle Vermögensgegenstände						
5711100	Abschreibung auf GWG		-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
15	- Transferaufwendungen	-2.665.646	-2.840.000	-2.982.000	-3.002.000	-3.022.000	-3.042.000
5313000	Zuweisungen an Zweckverbände	-2.665.646	-2.840.000	-2.982.000	-3.002.000	-3.022.000	-3.042.000
16	- Sonstige Aufwendungen	-66.298	-77.950	-96.750	-87.550	-85.550	-85.150
5412200	Fortbildung	-7.910	-10.000	-24.800	-15.600	-13.600	-13.200

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2024

Teilergebnisplan 11.53.01 Betrieb

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
5412600	Dienst- und Schutzkleidung, sonstige persönliche Ausrüstung	-5.939	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		-500	-500	-500	-500	-500
5431100	Büromaterial		-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431300	Literatur (auch elektronisch)	-869	-3.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5431500	Beratungskosten Anwälte, Sachverständige, Steuerberater etc.	-797	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5431600	Telefon- und Kommunikationsgebühren	-23.263	-20.000	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000
5431800	Sonstige Geschäftsaufwendungen		-50	-50	-50	-50	-50
5445100	Kfz-Steuer	-1.042	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
5446100	Kfz-Versicherung	-3.382	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5473000	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	-1.027					
5499100	Mitgliedsbeiträge	-11.822	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
5499500	Abwasserabgabe	-10.246	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.959.779	-8.705.250	-8.861.650	-8.769.550	-8.817.950	-8.912.050
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	4.692.317	1.071.314	1.996.607	2.092.650	2.048.250	1.958.150
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	4.692.317	1.071.314	1.996.607	2.092.650	2.048.250	1.958.150
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	4.692.317	1.071.314	1.996.607	2.092.650	2.048.250	1.958.150
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	4.692.317	1.071.314	1.996.607	2.092.650	2.048.250	1.958.150

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2024

Teilfinanzplan 11.53.01 Betrieb

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.421					
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.907.480	9.572.008	10.347.242	10.229.628	10.798.800	10.802.800
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.638	66.900	66.900	66.900	66.900	66.900
07	Sonstige ordentliche Einzahlungen	9.338	500	500	500	500	500
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.073.877	9.639.408	10.414.642	10.297.028	10.866.200	10.870.200
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.188.184	-3.944.300	-3.773.900	-3.584.000	-3.529.400	-3.544.900
14	Transferauszahlungen	-2.665.271	-2.840.000	-2.982.000	-3.002.000	-3.022.000	-3.042.000
15	Sonstige Auszahlungen	-54.929	-77.950	-96.750	-87.550	-85.550	-85.150
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.908.384	-6.862.250	-6.852.650	-6.673.550	-6.636.950	-6.672.050
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.165.493	2.777.158	3.561.992	3.623.478	4.229.250	4.198.150
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
26	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-96.608	-721.000	-388.000	-114.000	-114.000	-114.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-96.608	-721.000	-388.000	-114.000	-114.000	-114.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-96.608	-720.000	-387.000	-113.000	-113.000	-113.000
32	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	5.068.884	2.057.158	3.174.992	3.510.478	4.116.250	4.085.150

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2024

Investitionen (TEUR) 11.53.01 Betrieb								
Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)								
Nr. Bezeichnung	Gesamtausgabe-/einnahmebedarf (Ansatz)	Jahresergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungsermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
S53110001 Bewegliches Vermögen 19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-3,5	-23,0	-23,0		-23,0	-23,0	-23,0
			1,0	1,0		1,0	1,0	1,0
		-3,5	-24,0	-24,0		-24,0	-24,0	-24,0
S53110002 Ausrüstung Sonderbauwerke 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-30,0	-30,0	-30,0		-30,0	-30,0	-30,0
		-30,0	-30,0	-30,0		-30,0	-30,0	-30,0
S53110004 Vakuumsystem 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-20,0	-20,0	-20,0		-20,0	-20,0	-20,0
		-20,0	-20,0	-20,0		-20,0	-20,0	-20,0
S53110005 Steuerung Pumpwerk Bechhausen 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-380,0	-8,0	-245,0	-46,0				
	-380,0	-8,0	-245,0	-46,0				
S53110006 Steuerung Pumpwerk Kolfhausen 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-290,0	-32,7	-362,0	-210,0				
	-290,0	-32,7	-362,0	-210,0				
S53110007 Kosten Datenfernübertragung 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-30,5	-30,0	-48,0		-30,0	-30,0	-30,0
		-30,5	-30,0	-48,0		-30,0	-30,0	-30,0
S53110008 Sicherheitseinrichtungen Becken 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-10,0	-10,0	-10,0		-10,0	-10,0	-10,0
		-10,0	-10,0	-10,0		-10,0	-10,0	-10,0

Erläuterungen der Investitionsmaßnahmen im Teilfinanzplan „Betrieb“

S 53110001 Bewegliches Vermögen

Auszahlungen Erwerb GWGs

Für die Anschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen, die als „Geringwertige Wirtschaftsgüter“ gelten, werden für das Jahr 2024 4.000 € bereitgestellt. Diese Gegenstände werden im Rahmen des Jahresabschlusses direkt in voller Höhe aufwandswirksam abgeschrieben.

Beschaffungen

Hier werden Ersatzbeschaffungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen in Höhe von 20.000 € eingeplant.

Zur Erläuterung der weiteren Maßnahmen wird zunächst auf das Abwasserbeseitigungskonzept 2020-2025 verwiesen. Darüber hinaus erfolgt für jede Baumaßnahme ab 100.000 € voraussichtlicher Baukosten eine Information im und ein Beschluss hierüber durch den Betriebsausschuss. Zusätzlich erfolgt im Rahmen des Bauinvestitionscontrollings quartalsweise die Information der Ausschussmitglieder.

Für weitergehende Fragen steht die Betriebsleitung zur Verfügung.

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2024

Teilergebnisplan 11.53.02 Bauen

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	497.000	501.000	502.000	503.000	503.000	
4371000	Ertr.Aufl.Sopo für Beiträge		497.000	501.000	502.000	503.000	503.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4488000	Erstattungen von übrigen Bereichen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	160.000	120.000	140.000	120.000	60.000	
4711000	Aktivierte Eigenleistungen		160.000	120.000	140.000	120.000	60.000
10	= Ordentliche Erträge	662.000	626.000	647.000	628.000	568.000	
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-495.700	-501.100	-525.200	-530.400	-535.600	-540.900
5232100	Erstattung Personal an Stadt	-406.300	-403.100	-427.200	-431.500	-435.800	-440.200
5232200	Erstattung VKE an Stadt	-89.400	-93.000	-93.000	-93.900	-94.800	-95.700
5238000	Erstattungen an übrige Bereiche		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen	-495.700	-501.100	-525.200	-530.400	-535.600	-540.900
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-495.700	160.900	100.800	116.600	92.400	27.100
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-495.700	160.900	100.800	116.600	92.400	27.100
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-495.700	160.900	100.800	116.600	92.400	27.100
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-495.700	160.900	100.800	116.600	92.400	27.100

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2024

Teilfinanzplan 11.53.02 Bauen

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
09	Einzahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-495.700	-501.100	-525.200	-530.400	-535.600	-540.900
16	Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-495.700	-501.100	-525.200	-530.400	-535.600	-540.900
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-495.700	-496.100	-520.200	-525.400	-530.600	-535.900
21	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	4.856	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.856	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.347.485	-5.142.000	-3.812.000	-4.553.000	-3.801.000	-1.798.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.347.485	-5.192.000	-3.862.000	-4.603.000	-3.851.000	-1.848.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.342.629	-5.152.000	-3.822.000	-4.563.000	-3.811.000	-1.808.000
32	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.838.329	-5.648.100	-4.342.200	-5.088.400	-4.341.600	-2.343.900

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2024

Investitionen (TEUR) 11.53.02 Bauen Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)								
Nr. Bezeichnung	Gesamtausgabe-/einnahmebedarf (Ansatz)	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflich-tungser-mächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
S53100000 Sammler Beiträge 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten			40,0	40,0		40,0	40,0	40,0
			40,0	40,0		40,0	40,0	40,0
S53120001 Bauen - Allgemein 24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			-100,0	-100,0		-100,0	-100,0	-100,0
			-50,0	-50,0		-50,0	-50,0	-50,0
			-50,0	-50,0		-50,0	-50,0	-50,0
S53122004 Unterpohlhausen 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-35,0		-1,0	-30,0	-5,0	-5,0		
	-35,0		-1,0	-30,0	-5,0	-5,0		
S53125002 RRB Dhünner Straße / Königstraße 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-610,0	-11,8	-475,0	-30,0				
	-610,0	-11,8	-475,0	-30,0				
S53125007 EST Hülsenbusch 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200,0	-1,2						
	-200,0	-1,2						
S53125012 RÜ/RRB Braunsberg 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-350,0	-8,0	-254,0	-75,0				
	-350,0	-8,0	-254,0	-75,0				
S53125020 RÜ Wustbach 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-260,0	-0,4	-165,0	-258,0	-2,0	-2,0		
	-260,0	-0,4	-165,0	-258,0	-2,0	-2,0		
S53126003 RRB am PW Eckringhausen 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-605,0	-30,8	-454,0	-250,0	-5,0	-5,0		
	-605,0	-30,8	-454,0	-250,0	-5,0	-5,0		
S53126005 RÜ Elbringhausen 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-350,0		-1,0	-1,0	-349,0	-1,0	-348,0	
	-350,0		-1,0	-1,0	-349,0	-1,0	-348,0	
S53126006 MW-Kanal Unterweg Eckringhausen 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-330,0		-250,0	-55,0				
	-330,0		-250,0	-55,0				
S53127011 Zustandserfassung SüwVO Abw. 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.650,0	-76,6	-420,0	-250,0	-300,0	-300,0		
	-1.650,0	-76,6	-420,0	-250,0	-300,0	-300,0		
S53127013 Kanalsanierung im Zusammenhang mit Straßenbaup. 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-550,0	-10,5	-50,0	-125,0	-375,0	-125,0	-125,0	-125,0
	-550,0	-10,5	-50,0	-125,0	-375,0	-125,0	-125,0	-125,0

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2024

Investitionen (TEUR) 11.53.02 Bauen Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)								
Nr. Bezeichnung	Gesamtausgabe-/einnahmebedarf (Ansatz)	Jahresergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungsermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
S53127014 Kanalsanierung Unterweg 43 bis Sammler 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-105,0	-2,2						
	-105,0	-2,2						
S53127016 Pumpstationen "In der Kuhle" 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-66,0	-0,7						
	-66,0	-0,7						
S53127018 Neubau unterh. Gewerbestr. 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-440,0		-1,0	-1,0	-439,0	-1,0	-438,0	
	-440,0		-1,0	-1,0	-439,0	-1,0	-438,0	
S53127020 K.san. ober. gepl. RÜ Wustbach 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-760,0	-4,5	-610,0	-260,0	-2,0	-2,0		
	-760,0	-4,5	-610,0	-260,0	-2,0	-2,0		
S53127025 San. Bereich KA Solingen Burg 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.850,0	-1.136,3	-1.600,0	-1.600,0	-1.057,0	-1.057,0		
	-3.850,0	-1.136,3	-1.600,0	-1.600,0	-1.057,0	-1.057,0		
S53127031 Baukosten Gew. Hinter dem Hofe Erschließung 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-735,0		-1,0	-1,0	-734,0			-734,0
	-735,0		-1,0	-1,0	-734,0			-734,0
S53127033 Kanalsanierung Sammler vor PW Dabringhausen 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-410,0	-16,8	-254,0					
	-410,0	-16,8	-254,0					
S53127034 Hydraulische Sanierung Kolfhausen 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-685,0	-94,5	-1,0	-1,0	-290,0			-290,0
	-685,0	-94,5	-1,0	-1,0	-290,0			-290,0
S53127035 Hydraulische Sanierung Im Wolfhagen 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-260,0		-255,0	-150,0	-105,0	-105,0		
	-260,0		-255,0	-150,0	-105,0	-105,0		
S53127037 Kanalsanierung wg. KA Lev. +KA Dhünn 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.220,0		-200,0	-460,0	-4.740,0	-2.400,0	-2.340,0	
	-5.220,0		-200,0	-460,0	-4.740,0	-2.400,0	-2.340,0	

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2024

Investitionen (TEUR) 11.53.02 Bauen Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)								
Nr. Bezeichnung	Gesamtausgabe-/einnahmebedarf (Ansatz)	Jahresergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungsermächtigung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
S53127040 Erschließung Kinder- garten Hilfringhauser Str 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		-6,0						
S53127043 Hydraulische Sanierung Wirtsmühlerstr. 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-160,0	-6,0		-160,0				
S53127044 Hydraulische Sanierung i.Zm. Straßenbauprojekten 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.600,0		-50,0	-1,0	-1.599,0	-500,0	-500,0	-599,0
S53127046 Erneuerung PS Neuenweg 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-55,0		-50,0	-54,0				

Erläuterungen der Investitionsmaßnahmen im Teilfinanzplan „Bauen“

Bisher wurden hier die einzelnen Maßnahmen, für die Auszahlungen im Wirtschaftsplan eingeplant waren, erläutert.

Zur Erläuterung wird zunächst auf das Abwasserbeseitigungskonzept 2020-2025 verwiesen. Darüber hinaus erfolgt für jede Baumaßnahme ab 100.000 € voraussichtlicher Baukosten eine Information im und ein Beschluss hierüber durch den Betriebsausschuss. Zusätzlich erfolgt im Rahmen des Bauinvestitionscontrollings quartalsweise die Information der Ausschussmitglieder.

Für weitergehende Fragen steht die Betriebsleitung zur Verfügung.

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2024

Teilergebnisplan 11.53.03 Fäkalienabfuhr

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.071	113.700	106.172	105.870	106.370	106.870
4321000	Benutzungsentgelte	43.071	105.331	100.172	105.870	106.370	106.870
4381020	Sopo Gebührenausgl.Fäkalienabf		8.369	6.000			
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
10	= Ordentliche Erträge	43.071	113.700	106.172	105.870	106.370	106.870
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-74.739	-96.500	-88.200	-88.300	-88.400	-88.500
5232100	Erstattung Personal an Stadt	-12.200	-12.400	-12.600	-12.700	-12.800	-12.900
5232200	Erstattung VKE an Stadt	-4.100	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300
5238000	Erstattungen an übrige Bereiche	-111	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5255000	Unterhaltung und Instandsetzung bewegliches Vermögen		-100	-100	-100	-100	-100
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-57.922	-77.400	-68.900	-68.900	-68.900	-68.900
5291500	Erhebung Benutzungsgebühren	-405	-300	-300	-300	-300	-300
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	-17.178	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5313000	Zuweisungen an Zweckverbände	-17.178	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
16	- Sonstige Aufwendungen	-591	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
5412600	Dienst- und Schutzkleidung, sonstige persönliche Ausrüstung		-100	-100	-100	-100	-100
5431100	Büromaterial		-100	-100	-100	-100	-100
5499500	Abwasserabgabe	-591	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-92.507	-118.700	-110.400	-110.500	-110.600	-110.700
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-49.436	-5.000	-4.228	-4.630	-4.230	-3.830
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-49.436	-5.000	-4.228	-4.630	-4.230	-3.830
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-49.436	-5.000	-4.228	-4.630	-4.230	-3.830
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-49.436	-5.000	-4.228	-4.630	-4.230	-3.830

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2024

Teilergebnisplan 16.53.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		204.800	204.800	204.800	199.800	198.800
4161000	Erträge aus der Auflösung SoPo		122.000	122.000	122.000	117.000	116.000
4161100	Aufl.Sopo Inv.Große Dhünnitals.		70.500	70.500	70.500	70.500	70.500
4161200	Aufl. Sopo Wupperverb.(Abw.gem		12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	168.998	150.500	195.058	202.723	210.393	218.061
4483000	Erstattungen von Zweckverbänden	168.998	135.500	180.058	187.723	195.393	203.061
4488000	Erstattungen von übrigen Bereichen		15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
4562000	Säumniszuschläge		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
10	= Ordentliche Erträge	168.998	357.300	401.858	409.523	412.193	418.861
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen		-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige Aufwendungen	-11.044	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5431500	Beratungskosten Anwälte, Sachverständige,		-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
	Steuerberater etc.						
5431501	Kosten Jahresabschluss	-11.044	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-11.044	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	157.954	312.300	356.858	364.523	367.193	373.861
19	+ Finanzerträge		4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
4617000	Zinserträge von Kreditinstituten		4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-392.751	-430.000	-316.000	-425.000	-547.000	-652.000
5517000	Zins-AW an Kreditinstitute	-392.751	-430.000	-316.000	-425.000	-547.000	-652.000
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-392.751	-426.000	-312.000	-421.000	-543.000	-648.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-234.797	-113.700	44.858	-56.477	-175.807	-274.139
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-234.797	-113.700	44.858	-56.477	-175.807	-274.139
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-234.797	-113.700	44.858	-56.477	-175.807	-274.139

Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Jahres:	Bezeichnung der Maßnahme	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
		2024 TEUR	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR
		1	2	3	4	5
2024	S53122004 Unterpohlhausen S53125020 RÜ Wustbach S53126003 RRB am PW Eckringhausen S53126005 RÜ Elbringhausen S53127011 Zustandserfassung SüwVO Abw. S53127013 Kanalsanierung im Zusammenhang mit Straßenbaupl. S53127018 Neubau unterh. Gewerbestr. S53127020 Kanalsanierung oberh.gepl. RÜ Wustbach S53127025 San. Bereich KA Solingen Burg S53127031 Gew. Hinter dem Hofe S53127034 Hydraulische Sanierung Kolfhausen S53127035 Hydraulische Sanierung Im Wolfhagen S53127037 Kanalsanierung wg. KA Lev. +KA Dhü S53127044 Hydraulische San. i.Z.m. Straßenbau		5 2 5 1 300 125 1 2 1.057 105 2.400 500	348 125 438 734 290	125	
Summe		0	4.503	3.751	1.748	0
Nachrichtlich:						
In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen		4.209	4.676	3.924	1.921	

Verbindlichkeiten

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres 2021 1)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024
	TEuro	TEuro	TEuro
	1	2	3
1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	11.192	8.765	10.748
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 2)	354	200	200
3. Sonstige Verbindlichkeiten 2)	78	50	50
4. Summe aller Verbindlichkeiten	11.624	9.015	10.998
<hr/>			
Nachrichtlich anzugeben Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten z. B. Bürgschaften u. a.			
	0	0	0

1) Stand 2021: Abschluss

2) Stand Beginn und Ende 2024: geschätzte Werte

Stellenübersicht

Gemäß § 7 Abs. 1 der Betriebssatzung beschäftigt der Abwasserbetrieb in der Regel Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer. Die Beamtinnen und Beamten werden nachrichtlich aufgeführt.

Stellenplan 2024 SAW
Teil A: - Tariflich Beschäftigte

Qualifikationsebene	Entgeltgruppe	Zahl der vollzeit-verrechneten Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen zum 30.06.2023	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Ebene 4	E 15	0,00	0,00	
	E 14	0,50	0,50	
	E 13	0,00	0,00	
Ebene 3	E 12	2,05	2,05	
	E 11	3,50	2,50	
	E 10	1,57	1,20	
	E 9 c	0,00	0,00	
	E 9 b	1,00	1,00	
Ebene 2	E 9 a	0,29	1,29	
	E 8	1,50	1,50	
	E 7	2,42	2,42	
	E 6	5,72	5,72	
	E 5	2,00	2,00	
Ebene 1	E 4	0,00	0,00	
	E 3	0,00	0,00	
	E 2	0,00	0,00	
	E 1	0,00	0,00	
Insgesamt		20,55	20,18	

Stellenplan 2024 SAW
Teil A: - Beamtinnen und Beamte - nachrichtlich

Laufbahngruppe	Besoldungsgruppe	Zahl der vollzeit-verrechneten Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen zum 30.06.2023	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Höherer Dienst	A 16	0,00	0,00	
	A 15	0,00	0,00	
	A 14	1,00	0,50	
	A 13	0,00	0,00	
Gehobener Dienst	A 13	0,00	0,00	
	A 12	0,00	0,00	
	A 11	0,55	0,55	
	A 10	0,13	0,13	
	A 9	0,00	0,00	
Mittlerer Dienst	A 9	0,00	0,00	
	A 8	0,00	0,00	
	A 7	0,00	0,00	
	A 6	0,00	0,00	
	A 5	0,00	0,00	
Insgesamt		1,68	1,18	

Bildung eines Budgets

Die Kostenträger

015301	Innere Verwaltung
115301	Betrieb
115302	Bauen
115303	Fäkalienabfuhr
165301	Allgemeine Finanzwirtschaft

bilden **ein** Budget im Sinne des § 21 KomHVO. Es bestehen folgende Regelungen:

1. Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen.
2. Mehreinzahlungen berechtigen zu Mehrauszahlungen.
3. Die Summe der Erträge bzw. der Aufwendungen ist verbindlich.
4. Mehraufwendungen einzelner Aufwandspositionen können durch Einsparungen bei anderen Aufwandspositionen ausgeglichen werden. Gleiches gilt für konsumtive wie investive Auszahlungen.
5. Die Bewirtschaftung des Budgets darf nicht zu einer Minderung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit führen.
6. Die Mehraufwendungen oder Mehrauszahlungen gelten nicht als überplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen.

Ausgenommen von der Budgetierung sind Positionen, die zwar ergebnis-, aber nicht zahlungswirksam sind, z. B.

- Abschreibungen
- Auflösung von Sonderposten
- Auflösung von bzw. Zuführung an Rückstellungen
- Aktivierte Gemeinkosten

Mehrauszahlungen für Investitionen, die 10 %, jedoch mindestens 50.000 € des Ansatzes überschreiten, bedürfen der Zustimmung des Betriebsausschusses.

Die Verpflichtungsermächtigungen können auch im Sinne des § 12 Absatz 2 KomHVO für andere Investitionsmaßnahmen in Anspruch genommen werden. Der festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen darf nicht überschritten werden.

Bilanz und Ergebnisrechnung 2021

Aktiva

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
1. Anlagevermögen		
1.1 <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	0,00	0,00
1.2 <u>Sachanlagen</u>		
1.2.1 Infrastrukturvermögen		
1.2.1.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	327.517,93	327.517,93
1.2.1.2 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		
<i>Sammler</i>	49.887.923,09	51.253.721,59
<i>Regenbauwerke</i>	4.438.102,52	4.551.954,84
<i>Regenbauwerke Wupperverband</i>	977.315,75	1.041.339,99
<i>Pumpwerke</i>	341.626,45	369.093,42
	55.644.967,81	57.216.109,84
1.2.2 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	111.215,99	115.118,74
1.2.3 Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.633,62	29.734,67
1.2.4 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.268.480,72	1.374.490,91
	58.381.816,07	59.062.972,09
1.3 <u>Finanzanlagen</u>	0,00	0,00
	58.381.816,07	59.062.972,09
2. Umlaufvermögen		
2.1 <u>Vorräte</u>		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	55.346,00	58.072,00
2.2 <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		
<i>Gebühren</i>	986.401,36	696.692,04
<i>Beiträge</i>	7.142,85	20.728,18
<i>Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	5.727,64	5.727,64
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		
<i>gegenüber dem privaten Bereich</i>	9.807,76	556.002,85
<i>gegenüber dem öffentlichen Bereich</i>	0,00	0,00
<i>gegen verbundene Unternehmen</i>	101.866,54	35.248,54
	1.110.946,15	1.314.399,25
2.3 <u>Liquide Mittel</u>	10.006.901,98	7.664.492,85
	11.173.194,13	9.036.964,10
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	21.671,88	18.140,83
Summe Aktiva	69.576.682,08	68.118.077,02

P a s s i v a

	31.12.2021 €	31.12.2020 €
1. <u>Eigenkapital</u>		
1.1 <u>Stammkapital</u>	1.533.875,64	1.533.875,64
1.2 <u>Allgemeine Rücklage</u>	30.152.849,15	28.154.514,37
1.3 <u>Sonderrücklage</u>	0,00	0,00
1.4 <u>Gewinnvortrag</u>	2.307.998,63	1.994.954,78
1.5 <u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</u>	2.387.496,73	2.307.998,63
	<u>36.382.220,15</u>	<u>33.991.343,42</u>
2. <u>Sonderposten</u>		
2.1 <u>für Zuwendungen</u>	4.695.036,07	4.903.231,46
2.2 <u>für Beiträge</u>	14.569.043,52	15.008.383,24
2.3 <u>für den Gebührenausgleich</u>	1.257.352,38	807.652,34
	<u>20.521.431,97</u>	<u>20.719.267,04</u>
3. <u>Rückstellungen</u>		
3.1 <u>Instandhaltungsrückstellungen</u>	900.000,00	700.000,00
3.2 <u>Sonstige Rückstellungen</u>	148.600,00	117.200,00
	<u>1.048.600,00</u>	<u>817.200,00</u>
4. <u>Verbindlichkeiten</u>		
4.1 <u>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</u>	11.192.491,85	12.301.117,60
4.2 <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	354.403,68	212.738,08
4.3 <u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>	77.534,43	76.410,88
	<u>11.624.429,96</u>	<u>12.590.266,56</u>
5. <u>Passive Rechnungsabgrenzung</u>	0,00	0,00
Summe Passiva	<u>69.576.682,08</u>	<u>68.118.077,02</u>

Ergebnisrechnung zum 31.12.2021

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrieb. Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist
					(Sp.3 ./ Sp.2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	215.902,79	203.800,00	208.195,39	4.395,39
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.612.091,28	10.289.914,00	9.998.666,30	-291.247,70
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	532.889,99	251.600,00	375.352,02	123.752,02
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.784,85	3.600,00	26.140,14	22.540,14
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	61.858,00	330.000,00	71.441,00	-258.559,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	10.426.526,91	11.078.914,00	10.679.794,85	-399.119,15
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.873.449,64	3.886.000,00	3.035.672,40	-850.327,60
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.904.276,54	1.886.000,00	1.898.744,96	12.744,96
15	- Transferaufwendungen	2.735.031,33	2.900.000,00	2.841.480,33	-58.519,67
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	134.095,21	99.550,00	80.624,26	-18.925,74
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.646.852,72	8.771.550,00	7.856.521,95	-915.028,05
18	= Ordentliches Ergebnis	2.779.674,19	2.307.364,00	2.823.272,90	515.908,90
19	+ Finanzerträge	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	471.675,56	461.000,00	435.776,17	-25.223,83
21	= Finanzergebnis	-471.675,56	-457.000,00	-435.776,17	21.223,83
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.307.998,63	1.850.364,00	2.387.496,73	537.132,73
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	2.307.998,63	1.850.364,00	2.387.496,73	537.132,73
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage					
27	+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	3.380,00	3.380,00
28	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Verrechnungssaldo = Zeilen 27 bis 30	0,00	0,00	3.380,00	3.380,00